

Årsrapport 2017

Balle Vandværk a.m.b.a

Cvr.nr. 34 79 48 20

ÅRSRAPPORT 2017

Stamoplysninger

Balle Vandværk A.m.b.a.

Bestyrelse

Formand

Næstformand

Bestyrelsesmedlem

Jørgen Brøgger

Svend Erik Klemmensen

Peter Koustrup

Finn Pløger

Jørn Jepsen

Ekstern regnskabsassistance

KGC Regnskab – v/Gorm Clausen

Revelhøjvej 18

8200 Aarhus N

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 13/2 - 2018

Dirigent:



Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Balle Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.


Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017.


Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

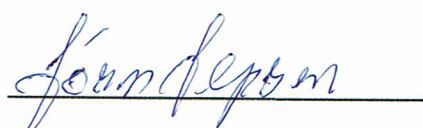
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Balle, den 8/02/2018

Bestyrelsen:


Formand


Næstformand


Bestyrelsesmedlem


Bestyrelsesmedlem


Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers påtegning

Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2017, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.

Bankmellemværende er konstateret tilstede. Der er i øvrigt intet at bemærke.

Balle, den 20/02/2018



Navn
Ingelise Rasmussen



Navn
Ernst Thygesen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Balle Vandværk A.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om de budgetterede og hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Anvendt regnskabspraksis er ændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter.

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv"- princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som en negativ indtægt ("der er opkrævet for meget"), mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger, køretøjer og maskinpark, samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og –omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på obligationer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Bygninger	40-50 år
Installationer	10-12 år
Inventar	10-12 år
Ledningsnet	40-50 år
Boringer	20-30 år
Maskiner	5-15 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Underdækning

Underdækning er et udtryk for, at vandværket har haft mindre indtægter end krævet i forhold til hvile i sig selv"- princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Begrebet "Egenkapital"

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af egentlig andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning. Der er ikke i regnskabet foretaget opdeling af egenkapital og andelskapital. Andelskapital (tilslutningsafgiften) er knyttet til registreret fast ejendom og kan kun overdrages i forbindelse med ejerskifte, som skal meddeles til vandværket.

Overdækning

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til hvile i sig selv"- princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes prioritetsgælden til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid,

Prioritetsgælden er således værdiansat til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld, der opgøres som det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

Der er p.t. ingen registret prioritetsgæld.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2017	Note	Budget	Realiseret	Budget	Realiseret
		2017	2017	2018	2016
		kr.	kr.	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	925.611	726.975	797.100	660.692
Produktionsomkostninger	2	<u>-384.451</u>	<u>-302.629</u>	<u>-409.000</u>	<u>-421.444</u>
Bruttoresultat		541.160	424.346	388.100	239.248
Distributionsomkostninger	3	-435.560	-310.667	-268.000	-144.606
Administrationsomkostninger	4	<u>-80.100</u>	<u>-109.717</u>	<u>-116.600</u>	<u>-80.404</u>
Resultat af primær drift		25.500	3.962	3.500	14.238
Andre driftsindtægter	5	<u>4.500</u>	<u>6.569</u>	<u>6.500</u>	<u>5.775</u>
Resultat før finansielle poster		30.000	10.531	10.000	20.013
Finansielle omkostninger	7	<u>-30.000</u>	<u>-10.531</u>	<u>-10.000</u>	<u>-20.013</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

		Budget 2017 kr.	Realiseret 2017 kr.	Budget 2018 kr.	Realiseret 2016 kr.
Balance pr. 31. december 2017	Note				
Aktiver					
Grunde og bygninger	8	1.327.241	1.408.792	1.413.792	1.317.241
Inventar og installationer	8	503.369	535.909	435.909	593.369
Boringer	8	804.143	822.136	817.136	828.094
Ledningsnet	8	<u>3.353.323</u>	<u>3.463.802</u>	<u>3.628.802</u>	<u>3.212.883</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>5.988.076</u>	<u>6.230.639</u>	<u>6.295.639</u>	<u>5.951.587</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>5.988.076</u>	<u>6.230.639</u>	<u>6.295.639</u>	<u>5.951.587</u>
Likvide beholdninger		637.966	730.209	438.708	656.118
Omsætningsaktiver i alt		<u>637.966</u>	<u>730.209</u>	<u>438.708</u>	<u>656.118</u>
Aktiver i alt		<u>6.626.042</u>	<u>6.960.848</u>	<u>6.734.347</u>	<u>6.607.705</u>

		Budget 2017 kr.	Realiseret 2017 kr.	Budget 2018 kr.	Realiseret 2016 kr.
Balance pr. 31. december 2017	Note				
Passiver					
Andelskapital		5.443.523	0	0	5.443.523
Egenkapital i alt	9	<u>5.443.523</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5.443.523</u>
Overdækning	10	32.519	5.786.446	5.624.346	-92.820
Egenkapital herefter		<u>5.476.042</u>	<u>5.786.446</u>	<u>5.624.346</u>	<u>5.350.703</u>
Gæld til finansielle institutter	11	850.000	850.000	750.000	950.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12	300.000	324.402	360.000	307.002
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.150.000</u>	<u>1.174.402</u>	<u>1.110.000</u>	<u>1.257.002</u>
Passiver		<u>6.626.042</u>	<u>6.960.848</u>	<u>6.734.346</u>	<u>6.607.705</u>

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
Ingen aktuelle

Noter til resultatopgørelsen	Budget	Realiseret	Budget	Realiseret
	2017	2017	2018	2016
	kr.	kr.	kr.	kr.
Note 1 Netto omsætning				
Fast afgift	250.000	227.730	228.500	0
Kubikmeterafgift	364.500	362.667	365.000	222.328
Tilslutningsbidrag	436.450	523.844	0	341.144
Målerleje	0	36.577	36.500	0
Salg til andre forsyninger	0	0	5.000	0
Gebyrer m. moms	0	4.000	0	1.000
Gebyrer u. moms	0	7.900	0	3.400
Overdækning	-125.339	-435.743	162.100	92.820
Netto omsætning i alt	925.611	726.975	797.100	660.692
Note 2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse bygninger	5.000	5.910	75.000	66.470
Vedligeholdelse installationer	45.000	42.088	10.000	79.720
Vedligeholdelse inventar	0	2.043	0	0
Vedligeholdelse boringer	0	0	5.000	0
El til produktion	37.000	32.237	35.000	29.295
Vandanalyser	40.000	12.269	15.000	36.178
Boringskontrol	0	0	10.000	0
Km-godtgørelse	9.000	11.427	10.000	9.013
Vedligehold og brændstof maskiner	2.000	856	1.000	2.495
Alarmovervågning vandværk	500	499	500	312
Løn, driftspersonale	36.000	36.000	36.000	24.000
Forsikringer	6.000	6.014	6.500	19.983
Gebyrer, grundvandsbeskyttelse	0	0	0	0
Afskrivninger produktion	203.951	153.286	205.000	153.978
Produktionsomkostninger i alt	384.451	302.629	409.000	421.444
Note 3 Distributionsomkostninger				
Vedligeh. ledningsnet, brønde og stikledninger	240.000	151.631	45.000	0
Vedligeholdelse sektionsbrønde	8.000	5.184	5.000	0
El distribution	8.000	7.655	8.000	7.149
Teknisk bistand og rådgivning	20.000	4.390	45.000	2.195
Afskrivninger	159.560	141.807	165.000	135.262
Distributionsomkostninger i alt	435.560	310.667	268.000	144.606

Noter til resultatopgørelsen	Budget	Realiseret	Budget	Realiseret
	2017	2017	2018	2016
	kr.	kr.	kr.	kr.
Note 4 Administrationsomkostninger				
Honorar bestyrelse	6.000	6.000	6.000	6.000
Km-godtgørelse	1.000	1.271	1.500	809
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	17.300	3.297	14.000	8.694
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	3.700	3.660	4.000	2.147
Løn, administration	17.000	17.000	24.000	17.000
Annoncer	2.000	1.652	2.500	1.731
Porto og gebyrer	7.000	6.220	6.000	5.650
Kontorartikler og telefon	4.500	6.765	5.400	4.209
IT, hjemmeside, server mv.	6.600	3.391	4.000	2.361
Licenser, faglitteratur og kontingenter	10.000	24.796	25.000	22.453
Revisor og anden rådgivning	3.000	16.010	20.000	9.350
Forbrugerinformation	0	18.594	2.400	0
Forsikringer	2.000	1.061	1.800	0
Administrationsomkostninger i alt	<u>80.100</u>	<u>109.717</u>	<u>116.600</u>	<u>80.404</u>
Note 5 Andre driftsindtægter				
Målerdata	<u>4.500</u>	<u>6.569</u>	<u>6.500</u>	<u>5.775</u>
Andre driftsindtægter i alt	<u>4.500</u>	<u>6.569</u>	<u>6.500</u>	<u>5.775</u>
Note 6 Finansielle omkostninger				
Renteudgifter bank	30.000	10.158	10.000	20.013
Renteudgifter anden gæld	0	373	0	0
Finansielle omkostninger i alt	<u>30.000</u>	<u>10.531</u>	<u>10.000</u>	<u>20.013</u>

	Budget 2017 kr.	Realiseret 2017 kr.	Budget 2018 kr.	Realiseret 2016 kr.
Noter til balancen				
Note 8 Materielle anlægsaktiver				
Grunde og bygninger				
Grund, kostpris	156.975	156.975	156.975	156.975
Bygninger, kostpris 1. januar	1.892.435	1.892.435	2.017.103	1.803.885
Tilgange	50.000	124.668	40.000	88.550
Kostpris 31. december	<u>2.099.410</u>	<u>2.174.078</u>	<u>2.214.078</u>	<u>2.049.410</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	732.169	732.169	765.286	694.427
Årets afskrivninger	40.000	33.117	35.000	37.742
Afskrivninger pr. 31. december	<u>772.169</u>	<u>765.286</u>	<u>800.286</u>	<u>732.169</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>1.327.241</u>	<u>1.408.792</u>	<u>1.413.792</u>	<u>1.317.241</u>
Inventar og installationer				
Kostpris 1. januar	1.109.181	1.109.181	1.147.757	1.072.744
Tilgange	50.000	38.576	0	36.437
Kostpris 31. december	<u>1.159.181</u>	<u>1.147.757</u>	<u>1.147.757</u>	<u>1.109.181</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	515.812	515.812	611.848	423.527
Årets afskrivninger	140.000	96.036	100.000	92.285
Afskrivninger pr. 31. december	<u>655.812</u>	<u>611.848</u>	<u>711.848</u>	<u>515.812</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	503.369	535.909	435.909	593.369
Boringer				
Boringer primo	1.197.515	1.197.515	1.215.690	1.197.515
Tilgang i året boringer	0	18.175	20.000	0
Kostpris 31. december	<u>1.197.515</u>	<u>1.215.690</u>	<u>1.235.690</u>	<u>1.197.515</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	369.421	369.421	393.554	345.470
Afskrivninger boringer	23.951	<u>24.133</u>	25.000	<u>23.951</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>393.372</u>	<u>393.554</u>	<u>418.554</u>	<u>369.421</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	804.143	822.136	817.136	828.094

	Budget 2017 kr.	Realiseret 2017 kr.	Budget 2018 kr.	Realiseret 2016 kr.
Noter til balancen				
Forsynings- og hovedledninger				
Kostpris 1. januar	6.681.037	6.681.037	7.073.763	6.681.037
Tilgange	300.000	392.726	330.000	0
Kostpris 31. december	<u>6.981.037</u>	<u>7.073.763</u>	<u>7.403.763</u>	<u>6.681.037</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	3.468.154	3.468.154	3.609.961	3.332.892
Årets afskrivninger	159.560	141.807	165.000	135.262
Afskrivninger pr. 31. december	<u>3.627.714</u>	<u>3.609.961</u>	<u>3.774.961</u>	<u>3.468.154</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	3.353.323	3.463.802	3.628.802	3.212.883
Samlet tilgang	400.000	574.145	390.000	124.987
Samlede afskrivninger	363.511	295.093	325.000	289.240
Note 9 Egenkapital				
Overført resultat pr. 1. januar	5.443.523	0	0	5.443.523
Egenkapital 31. december	<u>5.443.523</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5.443.523</u>
Note 10 Overdækning				
Overdækning pr. 1. januar	-92.820	5.350.703	5.786.446	0
Årets overdækning, jf. note 1	<u>125.339</u>	<u>435.743</u>	<u>-162.100</u>	<u>-92.820</u>
Overdækning pr. 31. december	<u>32.519</u>	<u>5.786.446</u>	<u>5.624.346</u>	<u>-92.820</u>
Note 11 Gæld til finansielle institutter				
Banklån trækingsret	<u>850.000</u>	<u>850.000</u>	<u>750.000</u>	<u>950.000</u>
Gæld til finansielle institutter i alt	<u>850.000</u>	<u>850.000</u>	<u>750.000</u>	<u>950.000</u>
Note 12 Leverandører af varer og tjenesteydelser				
Moms	40.000	51.124	40.000	51.166
Afgift af ledningsført vand	200.000	234.717	250.000	224.417
Skyldig A-skat m.m.	0	12.944	20.000	10.312
Øvrige kreditorer	<u>60.000</u>	<u>25.617</u>	<u>50.000</u>	<u>21.107</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>300.000</u>	<u>324.402</u>	<u>360.000</u>	<u>307.002</u>

	Realiseret	Budget	Budget	Budget	Budget
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
	2017	2018	2019	2020	2021
Note 13 Pengestrømme					
Kapitalfremskaffelse					
Årets resultat	435.743	-162.100	3.850	5.850	5.850
Afskrivninger tilbageføres	295.093	325.000	325.000	325.000	325.000
Likvide beholdninger ændret	-74.091	291.501	-3.850	109.150	44.150
Kortfristet gæld ændret	<u>-82.600</u>	<u>-64.401</u>	<u>-100.000</u>	<u>-100.000</u>	<u>-100.000</u>
Årets kontante resultat	<u>574.145</u>	<u>390.000</u>	<u>225.000</u>	<u>340.000</u>	<u>275.000</u>
Anvendt således:					
Investeringer	<u>574.145</u>	<u>390.000</u>	<u>225.000</u>	<u>340.000</u>	<u>275.000</u>
	<u>574.145</u>	<u>390.000</u>	<u>225.000</u>	<u>340.000</u>	<u>275.000</u>
Afstemning pengestrøm og budgetter	0	0	0	0	0